ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ENTIDAD CONTABLE PUBLICA: 923272425 UNIDAD DE PLANIFICACIÓN DE TIERRAS RURALES, ADECUACIÓN DE TIERRAS Y USOS AGROPECUARIOS

NIT. 900.479.658-7

Valores en pesos

CUENTAS CONTABLES CODIGO	DESCRIPCION	Nota	ACTUAL 31/12/2020	ANTERIOR 31/12/2019
1	**ACTIVOS**		**$ 3.734.387.007,07**	**$ 3.534.487.901,29**
	ACTIVOS CORRIENTE		**$ 579.519.261,38**	**$ 344.487.028,73**
11	**EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL**		**$ 19.345.449,54**	**$ 19.538.901,68**
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES		$ 19.345.449,54	$ 19.538.901,68
13	**CUENTAS POR COBRAR**		**$ 24.937.927,00**	**$ 17.950.795,00**
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		$ 24.937.927,00	$ 17.950.795,00
15	**INVENTARIOS**		**$ 62.811.215,11**	**$ 40.813.666,47**
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS		$ 62.811.215,11	$ 40.813.666,47
19	**OTROS ACTIVOS**		**$ 472.424.669,73**	**$ 266.183.665,58**
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO		$ 472.424.669,73	$ 266.183.665,58
	ACTIVOS NO CORRIENTE		**$ 3.154.867.745,69**	**$ 3.190.000.872,56**
16	**PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**	3.1	**$ 623.917.536,23**	**$ 854.864.505,04**
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA		$ 0,00	$ 406.392.575,00
1637	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO		$ 154.067.919,38	$ 11.250.199,80
1645	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES		$ 42.456.000,00	$ 42.456.000,00
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO		$ 15.602.914,24	$ 15.602.914,24
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA		$ 177.838.566,15	$ 187.755.244,85
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y		$ 1.886.968.718,39	$ 1.502.777.184,27
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN		$ 78.950.000,00	$ 157.900.000,00
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)		($ 1.731.966.581,93)	($ 1.469.269.613,12)
19	**OTROS ACTIVOS**	3.2	**$ 2.530.950.209,46**	**$ 2.335.136.367,52**
1970	ACTIVOS INTANGIBLES		$ 3.646.275.802,41	$ 2.754.838.223,52
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)		($ 1.115.325.592,95)	($ 419.701.856,00)
	TOTAL ACTIVOS		**$ 3.734.387.007,07**	**$ 3.534.487.901,29**
			-	-
2	**PASIVOS**		**$ 1.308.581.236,73**	**$ 1.829.355.315,87**
	PASIVO CORRIENTE		**$ 1.308.581.236,73**	**$ 1.829.355.315,87**
24	**CUENTAS POR PAGAR**	3.3	**$ 346.345.502,73**	**$ 944.851.863,04**
2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES		$ 0,00	$ 630.007.447,01
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS		$ 0,00	$ 4.130.261,99
2424	DESCUENTOS DE NOMINA		$ 55.865.226,00	$ 55.634.544,04
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE		$ 188.838.533,00	$ 236.510.310,00
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR		$ 101.641.743,73	$ 18.569.300,00
25	**BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS**	3.4	**$ 962.235.734,00**	**$ 876.557.737,00**
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO		$ 962.235.734,00	$ 876.557.737,00
27	**PROVISIONES**		**$ 0,00**	**$ 7.945.715,83**
2790	PROVISIONES DIVERSAS		$ 0,00	$ 7.945.715,83
	TOTAL PASIVOS		**$ 1.308.581.236,73**	**$ 1.829.355.315,87**
			-	-
3	**PATRIMONIO**		**$ 2.425.805.770,34**	**$ 1.705.132.585,42**
31	**PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO**	3.5	**$ 2.425.805.770,34**	**$ 1.705.132.585,42**
3105	CAPITAL FISCAL		$ 1.365.653.479,08	$ 1.365.653.479,08
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		$ 336.100.617,34	$ 632.048.645,33
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO		$ 724.051.673,92	($ 292.569.538,99)
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		**$ 3.734.387.007,07**	**$ 3.534.487.901,29**
8	**CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS**		**$ 0,00**	**$ 0,00**
83	**DEUDORAS DE CONTROL**	3.8	**$ 9.211.686,00**	**$ 36.686.706,70**
8315	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS		$ 9.211.686,00	$ 36.686.706,70
89	**DEUDORAS POR CONTRA (CR)**		**($ 9.211.686,00)**	**($ 36.686.706,70)**
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)		($ 9.211.686,00)	($ 36.686.706,70)
9	**CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS**		**$ 0,00**	**$ 0,00**
91	**PASIVOS CONTINGENTES**	3.9	**$ 666.003.833,00**	**$ 653.588.423,00**
9120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS		$ 666.003.833,00	$ 653.588.423,00
99	**ACREEDORAS POR CONTRA (DB)**		**($ 666.003.833,00)**	**($ 653.588.423,00)**
9905	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)		($ 666.003.833,00)	($ 653.588.423,00)

Información tomada de los registros en SIIF

FELIPE FONSECA FINO
Director General

MERCEDES VASQUEZ
Secretaria General

JAIRO ALEXANDER GUTIERREZ
Contador TP 31106-T

ESTADO DE RESULTADOS

ENTIDAD CONTABLE PUBLICA: 923272425 UNIDAD DE PLANIFICACIÓN DE TIERRAS RURALES, ADECUACIÓN DE TIERRAS Y USOS AGROPECUARIOS

NIT. 900.479.658-7

Valores en pesos - Sin aproximaciones

CUENTAS CONTABLES		Nota	ACTUAL 01-1-2020 - 31-12-2020	ANTERIOR 01-1-2019 - 31-12-2019
CODIGO	DESCRIPCION			
	ACTIVIDADES ORDINARIAS			
4	**INGRESOS**		**$ 28.431.262.707,01**	**$ 24.513.763.583,56**
47	**OPERACIONES INTERISTITUCIONALES**	**3.6**	**$ 28.431.262.707,01**	**$ 24.513.763.583,56**
4705	FONDOS RECIBIDOS		$ 27.578.888.197,01	$ 23.363.533.983,56
4722	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO		$ 852.374.510,00	$ 1.150.229.600,00
5	**GASTOS**		**$ 27.711.707.467,73**	**$ 24.802.765.862,40**
51	**DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN**	**3.7**	**$ 26.667.673.481,51**	**$ 24.158.378.263,40**
5101	SUELDOS Y SALARIOS		$ 4.524.497.956,00	$ 4.242.450.408,00
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS		$ 11.228.129,00	$ 14.457.742,00
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		$ 1.125.118.814,00	$ 1.068.330.719,00
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA		$ 240.484.300,00	$ 226.331.400,00
5107	PRESTACIONES SOCIALES		$ 1.653.467.651,00	$ 1.622.956.955,00
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		$ 88.406.491,10	$ 122.507.828,00
5111	GENERALES		$ 18.966.183.630,41	$ 16.825.567.611,40
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		$ 58.286.510,00	$ 35.775.600,00
53	**DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES**		**$ 1.038.325.185,22**	**$ 633.551.969,00**
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		$ 262.696.969,58	$ 161.065.698,00
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES		$ 775.628.215,64	$ 472.486.271,00
57	**OPERACIONES INTERISTITUCIONALES**		**$ 5.708.801,00**	**$ 10.835.630,00**
5720	OPERACIONES DE ENLACE		$ 5.708.801,00	$ 10.835.630,00
	EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL		**$ 719.555.239,28**	**($ 289.002.278,84)**
4	**INGRESOS NO OPERACIONALES**		**$ 4.540.506,64**	**$ 5.608.317,68**
48	**OTROS INGRESOS**		**$ 4.540.506,64**	**$ 5.608.317,68**
4808	INGRESOS DIVERSOS		$ 4.540.506,64	$ 5.608.317,68
5	**GASTOS NO OPERACIONALES**		**$ 44.072,00**	**$ 9.175.577,83**
58	**OTROS GASTOS**		**$ 44.072,00**	**$ 9.175.577,83**
5802	COMISIONES		$ 44.072,00	$ 0,00
5890	GASTOS DIVERSOS		$ 0,00	$ 9.175.577,83
	EXCEDENTE (DEFICIT) PARTIDAS EXTRAORDINARIAS		**$ 4.496.434,64**	**($ 3.567.260,15)**
	EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO		**$ 724.051.673,92**	**($ 292.569.538,99)**

Información tomada de los registros en SIIF

FELIPE FONSECA FINO
Director General

MERCEDES VASQUEZ
Secretaria General

JAIRO ALEXANDER GUTIERREZ
Contador TP 31106-T

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

ENTIDAD CONTABLE PUBLICA: 923272425 UNIDAD DE PLANIFICACIÓN DE TIERRAS RURALES, ADECUACIÓN DE TIERRAS Y USOS AGROPECUARIOS

NIT. 900.479.658-7

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

SALDO DEL PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019	1.705.132.585,42
SALDO DEL PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020	2.425.805.770,34
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE PERIODO	720.673.184,92

		PERIODO ACTUAL 2.020	PERIODO ANTERIOR 2.019	
DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES				720.673.184,92
	DISMINUCIONES			(295.948.027,99)
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	336.100.617,34	632.048.645,33	(295.948.027,99)
	INCREMENTOS			1.016.621.212,91
3110	RESULTADOS DEL EJERCICIO	724.051.673,92	(292.569.538,99)	1.016.621.212,91
	SIN VARIACION			-
3105	CAPITAL FISCAL	1.365.653.479,08	1.365.653.479,08	-
		2.425.805.770,34	1.705.132.585,42	720.673.184,92

FELIPE FONSECA FINO
Director General

MERCEDES VASQUEZ
Secretaria General

JAIRO ALEXANDER GUTIERREZ
Contador TP 31106-T

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

ENTIDAD CONTABLE PUBLICA: 923272425 UNIDAD DE PLANIFICACIÓN DE TIERRAS RURALES, ADECUACIÓN DE TIERRAS Y USOS AGROPECUARIOS
NIT. 900.479.658-7
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

FLUJO DE EFECTIVO EN LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
RESULTADO DEL EJERCICIO	724.051.673,92
Depreciaciones, amortizaciones y provisiones	958.320.705,76
	1.682.372.379,68
ORIGEN DE RECURSOS	-520.774.079,14
Cuentas Por Pagar	-598.506.360,31
Beneficios a los Empleados	85.677.997,00
Provisiones Diversas	-7.945.715,83
APLICACIÓN DE PAGOS	-28.984.680,64
Cuentas por Cobrar	-6.987.132,00
Inventarios	-21.997.548,64
EFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES DE OPERACION	1.132.613.619,90
FLUJO DE EFECTIVO EN LAS ACTIVIDADES DE INVERSION	
ORIGEN DE RECURSOS	-1.129.428.583,04
Adquisición de Propiedad Planta y Equipo	-923.187.578,89
Bienes y Servicios Pagados por Anticipado	-206.241.004,15
Avances y Anticipos Entregados	0,00
FLUJO DE EFECTIVO EN LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION	
ORIGEN DE RECURSOS	-3.378.489,00
Resultado de Ejercicios Anteriores	-295.948.027,99
Resultado del Año Anterior	292.569.538,99
Variacion del Efectivo y Equivalente al Efectivo	-193.452,14
Efectivo y Equivalentes de Efectivos al Comienzo del Año	19.538.901,68
EFECTIVO EQUIVALENTE AL FINAL DEL PERIODO	**19.345.449,54**

FELIPE FONSECA FINO
Director General

MERCEDES VASQUEZ
Secretaria General

JAIRO ALEXANDER GUTIERREZ
Contador TP 31106-T

NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS

DICIEMBRE 31 DE 2020

NOTA 1.

1.1 Identificación y Funciones

La Unidad de Planificación de Tierras Rurales, Adecuación de Tierras y Usos Agropecuarios UPRA, es una unidad administrativa especial de carácter técnico y especializado, sin personería jurídica, adscrita al ministerio de agricultura y desarrollo rural, con autonomía presupuestal, administrativa, financiera y técnica.

La UPRA tiene por objeto orientar la política de gestión del territorio para usos agropecuarios. Para ello planifica, produce lineamientos, indicadores y criterios técnicos para la toma de decisiones sobre el ordenamiento social de la propiedad de la tierra rural, el uso eficiente del suelo para fines agropecuarios, la adecuación de tierras, el mercado de tierras rurales y el seguimiento y evaluación de las políticas de gestión del territorio para uso agropecuario.

Desde el 17 de diciembre de 2012 la UPRA tiene como sede la ciudad de Bogotá, actualmente está ubicada en la Calle 28 número 13-22 piso 3 de la torre C del edificio Palma Real.

1.2 Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

El proceso de reconocimiento, medición y revelación de los hechos, operaciones y transacciones registradas por la UPRA, se realiza con base en los principios, normas y procedimientos establecidos en el Régimen de Contabilidad Pública, en especial en lo relacionado con la Resolución 533 del 8 de octubre de 2015.

Los Estados financieros están preparados de acuerdo con los registros existentes en el Sistema Integrado de Información Financiera SIIF II Nación, sistema administrado por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público bajo los lineamientos dados por la Contaduría General de la Nación.

Aunque el sistema SIIF ha mejorado considerablemente desde su implementación, aun cuenta con algunas deficiencias, en lo correspondiente a la generación de informes y consulta, los cuales cuentan con horarios que limitan la disponibilidad de ciertos procesos e informes en tiempo real, como el cargue masivo de nómina y algunas ejecuciones presupuestales.

Además el proceso de cargue masivo de nómina, no permite asignar el tipo de gasto que afecte las incapacidades y los aportes a pensión en los rubros correspondientes por lo que se debe efectuar ajustes manuales para reflejar la información de manera fidedigna.

1.3 Base normatividad y periodo cubierto

El registro de las transacciones, hechos y operaciones realizados por la UPRA se realiza con base en los documentos soporte idóneos requeridos en cada etapa del proceso contable, Tramitados internamente en el Sistema para la Eficiencia Administrativa SEA, cumpliendo con las formalidades de tenencia, conservación y custodia, y permitiendo que la información financiera, económica, social y ambiental sea verificable y comprobable en cualquier momento.

Los Libros de contabilidad, auxiliares y demás informes contables se encuentran a disposición en el SIIF II, sistema administrado por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público, norma tizado a través de la resolución 450 del 5 de marzo de 2003 y el decreto 2674 del 21 de diciembre de 2012 del Ministerio de Hacienda, El cual cuenta con un reglamento de uso aprobado el 26 de febrero de 2014 por su concejo directivo.

1.4 Forma de Organización y/o Cobertura

El proceso contable de la entidad está organizado así:

- Recolección e Identificación de la información: La información de canaliza en los registros que se realizan en el SIIF, a través de la cadena presupuestal y las diferentes oficinas hacen reportes mensuales de los documentos que soportan la información que manejan y que afectan los registros contables. (Litigios, almacén, nomina…)
- Clasificación y Registro: La información recolectada es clasificada para proceder a su validación y registro según el marco normativo.
- Seguimiento y control: a través de las conciliaciones se hace seguimiento y control con las demás oficinas, de la información que afectan los estados financieros de la entidad.
- Estados financieros: Es el producto final y tiene como objeto la presentación de la información financiera a los diferentes usuarios internos y externos.

Los estados financieros presentados no contienen, ni agregan o consolidan información de unidades dependientes ya que la UPRA no es una entidad agregadora de información.

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

2.1. Bases de medición

La base sobre las cuales fueron preparados los Estados Financieros es el costo histórico por su valor de entrada, tanto en los activos como en los pasivos. Las provisiones para los procesos judiciales se actualizan con base la metodología eKogui de la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado – ANDJE y los bienes son depreciados mensualmente, de forma individual por el método de línea recta, los mismos son inspeccionados cada año para determinar su posible deterioro.

2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

La moneda funcional y de presentación en la que se expresan los estados financieros es el Peso colombiano. A las cifras presentadas en los mismos, no se les efectúa ningún redondeo los cuales están expresados a dos decimales.

2.3. Tratamiento de la moneda extranjera

La Upra no realiza transacciones en moneda extranjera, por lo que no se presentan en los Estados Financieros.

2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable

Para esta esta vigencia no se efectuaron ajustes al valor en libros de activos y pasivos por hechos ocurridos después del cierre del periodo contable, ni se registraron hechos ocurridos que determinaron ajustes a los saldos contables.

2.5. Otros aspectos

La Información financiera no está presentada por segmentos, las operaciones de la UPRA están enmarcadas como gastos de funcionamiento y de administración y no se desagrega por algún tipo de operación.

NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES

3.1. Juicios

La administración, en el proceso de aplicación de las políticas contables contemplo lo estipulado por el marco normativo para entidades de gobierno, las cuales no presentan un efecto significativo que afecte el normal importe en el reconocimiento de la información presentada en los Estados Financieros.

3.2. Estimaciones y supuestos

3.2.1 La propiedad, planta y equipo se mide por el costo menos la depreciación acumulada menos el deterioro acumulado. La depreciación es la distribución sistemática del valor depreciable de un activo a lo largo de su vida útil en función del consumo de los beneficios económicos futuros o del potencial de servicio, el método utilizado es el de línea recta.

Los Bienes intangibles se amortizan durante su periodo de servicio dividiendo el valor amortizable por la vida útil.

3.2.2 Como los beneficios a los empleados no son cancelados de forma mensual, la entidad calcula, de forma automática, en esta misma periodicidad las prestaciones sociales a través del sistema administrativo SIGEP, el cual se encuentra previamente parame-trizado con base en los factores fijados por la normatividad laboral vigente aplicable para la entidad para la administración de la nómina.

3.2.3 Las provisiones para los procesos judiciales se actualizan con base la metodología eKogui de la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado – ANDJE, la cual es reportada y administrada por la asesora jurídica de la entidad.

Al cierre de la vigencia no se han presentado cambios en las estimaciones contables.

3.3. Correcciones contables

Para la presente vigencia no se presentaron correcciones de periodos anteriores.

3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros

La entidad no administra instrumentos financieros que hagan parte de la información de los Estados Financieros de la entidad, tales como inversiones de administración de liquidez, cuentas y préstamos por cobrar, cuentas y préstamos por pagar o títulos de deuda.

Se manejan cuentas por cobrar a terceros, derivadas de las incapacidades que genera la liquidación de la nómina mensual, estas cuentas generan un riesgo administrativo por el termino de cobro que se debe cumplir para hacer efectivo estos reembolsos a la Direcciónb de Crédito Público.

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

- **Efectivo y Equivalentes al Efectivo**

Reconocimiento: Código 1110 - Representa el valor de los fondos disponibles depositados en instituciones financieras.

La UPRA cuenta con una cuenta corriente en la cual se administran los recursos girados por la Dirección Nacional del Tesoro - DTN, para pago exclusivo de los impuestos por concepto de retención en la fuente y de industria y comercio, además de los pagos al sistema de seguridad social, parafiscales y deducciones de nómina.

No está permitido el recaudo por ningún concepto de dineros diferentes a los provenientes de la DTN, como tampoco el pago de obligaciones por concepto de gastos generales ni inversión, estos se hacen directamente desde la DTN a la cuenta de cada uno de los beneficiarios con los que la entidad tiene algún tipo de vínculo comercial.

Medición inicial: Se clasifica en la categoría de costo, su medición inicial se hará por el valor de la transacción como un valor de entrada observable y específico para la entidad.

Medición posterior: con posterioridad al reconocimiento, los depósitos en instituciones financieras se mantendrán por el valor de la transacción.

Revelaciones: La entidad revelará información relativa al valor en libros y a las condiciones de los depósitos en las instituciones financiera, tales como: número de cuenta, tipo de cuenta, entidad financiera, saldo y variación.

Su saldo y movimientos se concilian en forma mensual dejando soporte el formato GFI-FT-015 Conciliación bancaria, el correspondiente extracto bancario, así como de los ajustes que se generen.

- **Cuentas por cobrar**

Reconocimiento: Código 1384 - Representa el valor de los derechos de cobro de la entidad por concepto de operaciones diferentes a las enunciadas en las cuentas anteriores.

Aquí se registran los derechos a favor de la UPRA por concepto de licencias otorgadas a los empleados, se reconocen mensualmente con base en la información administrada por la Secretaria General – Gestión del talento humano en la generación de la nómina, que puede dar origen a cuentas por cobrar a favor de la entidad con las diferentes empresas de salud.

Medición inicial: Se clasifica en la categoría de costo, su medición inicial se hará por el valor de la transacción como un valor de entrada observable y específico para la entidad.
Medición posterior: Con posterioridad al reconocimiento, las cuentas por cobrar se mantendrán por el valor de la transacción.

Este tipo de cuentas por cobrar serán objeto de estimaciones de deterioro cuando exista evidencia objetiva del incumplimiento de los pagos a cargo del deudor o del desmejoramiento de sus condiciones financieras. Para el efecto, por lo menos al final del periodo contable, en forma individual se verificará si existen indicios de deterioro. El deterioro corresponderá al exceso del valor en libros de la cuenta por cobrar con respecto al valor presente de sus flujos de efectivo futuros estimados.
Revelaciones: La entidad revelará información relativa al valor en libros y a las condiciones de la cuenta por cobrar, tales como: deudor, tercero que la genera en el evento que se dé, antigüedad, los movimientos por deterioro, un análisis de la antigüedad de las cuentas por cobrar que estén en mora pero no deterioradas al final del periodo, un análisis de las cuentas por cobrar que se hayan determinado individualmente como deterioradas al final del periodo, incluyendo los factores que la entidad haya considerado para determinar su deterioro.

Los saldos finales del mes son conciliados entre Secretaria General – Gestión financiera (Contabilidad y Pagaduría) y Secretaría General – Gestión del talento humano, de los cuales se

deja como soportes el formato GFI-FT-017 Conciliación pago por cuenta de terceros y provisiones de nómina, y los ajustes que se generen.

- **Inventarios**

Reconocimiento: Código 1514 - Se reconocerán como inventarios, los activos adquiridos, los que se encuentren en proceso de transformación y los producidos, así como los productos agrícolas, que se tengan con la intención de a) comercializarse en el curso normal de la operación, b) distribuirse en forma gratuita o a precios de no mercado en el curso normal de la operación, o c) transformarse o consumirse en actividades de producción de bienes o prestación de servicios.

Teniendo en cuenta lo expresado en el Concepto No. 20152000045471 del 14 de diciembre de 2015, en sus conclusiones establece: "La adquisición de elementos de consumo, es decir, de aquellos que desaparecen con el primer uso que se hace de ellos, se reconocerá en la contabilidad dependiendo de las circunstancias y particularidades específicas de cada entidad contable pública, razón por la que, además de lo establecido en el marco normativo contable aplicable a las entidades de gobierno, emitido por la Contaduría General de la Nación mediante Resolución 533 de 2015, la entidad deberá aplicar el juicio profesional para considerar la materialidad o importancia relativa de las partidas o el uso que se les dará, entre otros criterios."

"También podrán reconocerse como Propiedades, planta y equipo si se trata de elementos tangibles, aunque su costo de adquisición no sea representativo o material, que serán empleados en la producción o suministro de bienes, para la prestación de servicios o para propósitos administrativos, y que se prevé usarlos durante más de un periodo contable."

La entidad registrara el valor de los elementos, distintos de materias primas, adquiridos para ser consumidos o utilizados en la prestación de servicios. Aquí se registran lo materiales y suministros consumibles de oficina como papelería en general, lápices y lapiceros, borradores, entre otros, necesarios para el desarrollo administrativa de la entidad, los cuales se consumen de forma mensual y son administrados por Secretaría General – Gestión Administrativa (Almacén).

Medición inicial: Se clasifica en la categoría de costo, su medición inicial se hará por el valor de la transacción como un valor de entrada observable y específico para la entidad. Los inventarios se llevarán utilizando el sistema de inventario permanente. Para efectos de valoración y determinación de los costos, se aplicarán los métodos de Primeras en Entrar Primeras en Salir (PEPS).

Medición posterior: Con posterioridad al reconocimiento, los materiales y suministros se mantendrán por el valor de la transacción o en su defecto por el menor valor entre el costo y el costo de reposición.

Revelaciones: La entidad revelara el valor de los materiales y suministros, el método de valuación utilizado, las pérdidas por deterioro sus ajustes y justificaciones.

Los saldos finales del mes son conciliados entre Secretaria General – Gestión financiera (Contabilidad) y Secretaría General – Gestión Administrativa (Almacén), de los cuales se deja como soportes el formato GFI-FT-016 Conciliación propiedad, planta y equipo, y los ajustes que se generen.

- **Propiedades, planta y equipo**

Reconocimiento: Código 16 - En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan activos tangibles empleados por la entidad para la producción o suministro de bienes, para la prestación de servicios y para propósitos administrativos; los bienes muebles que se tengan para generar ingresos producto de su arrendamiento; y los bienes inmuebles arrendados por un valor inferior al valor de mercado del arrendamiento. Estos activos se caracterizan porque no se espera venderlos en el curso de las actividades ordinarias de la entidad y se prevé usarlos durante más de un periodo contable.

Medición inicial: Se clasifica en la categoría de costo, su medición inicial se hará por el valor de la transacción como un valor de entrada observable y específico para la entidad. Comprende, entre otros, lo siguiente: el precio de adquisición; los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición; los costos de beneficios a los empleados que procedan directamente de la construcción o adquisición de un elemento de propiedades, planta y equipo; los costos de preparación del lugar para su ubicación física; los costos de entrega inicial y los de manipulación o transporte posterior; los costos de instalación y montaje; los costos de comprobación del adecuado funcionamiento del activo originados después de deducir el valor neto de la venta de los elementos producidos durante el proceso de instalación y puesta a punto del activo (por ejemplo, las muestras producidas mientras se prueba el equipo); los honorarios profesionales; así como todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración de la entidad.

Medición posterior: Después del reconocimiento, las propiedades, planta y equipo se medirán por el costo menos la depreciación acumulada menos el deterioro acumulado. La depreciación es la distribución sistemática del valor depreciable de un activo a lo largo de su vida útil en función del consumo de los beneficios económicos futuros o del potencial de servicio.

La depreciación de la propiedad, planta y equipo iniciará cuando esté disponible para su uso, esto es, cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para operar de la forma prevista por la administración de la entidad. El cargo por depreciación de un periodo se reconocerá como gasto en el resultado de este, salvo que deba incluirse en el valor en libros de otros activos de acuerdo con las normas de Inventarios o de Activos intangibles. Los terrenos no serán objeto de depreciación, salvo que se demuestre que tienen una vida útil finita, es decir que, por el uso dado al terreno, sea factible establecer el tiempo durante el cual estará en condiciones de generar beneficios económicos o de prestar el servicio previsto.

Revelaciones: La entidad revelará, para cada clase de propiedad, planta y equipo, los siguientes aspectos: el método de depreciación utilizado; las vida útil utilizadas; el valor en libros y la

depreciación acumulada, incluyendo las pérdidas por deterioro del valor acumuladas al principio y final del periodo contable; una conciliación entre los valores en libros al principio y al final del periodo contable, que muestre por separado lo siguiente: adquisiciones, adiciones realizadas, disposiciones, retiros, sustitución de componentes, inspecciones generales, reclasificaciones a otro tipo de activos, pérdidas por deterioro del valor reconocidas o revertidas, depreciación y otros cambios; el efecto en los resultados producto de la baja en cuentas de un elemento de propiedades, planta y equipo; el cambio en la estimación de la vida útil, del valor residual y de los costos estimados de desmantelamiento, así como el cambio en el método de depreciación; el valor en libros de los elementos de propiedades, planta y equipo, que se encuentran temporalmente fuera de servicio; las propiedades, planta y equipo, adquiridas en una transacción sin contraprestación; la información sobre su condición de bien histórico y cultural, cuando a ello haya lugar; y la información sobre su condición de activo en concesión, cuando a ello haya lugar.

Los saldos finales del mes son conciliados entre Secretaría General – Gestión financiera (Contabilidad) y Secretaría General – Gestión Administrativa (Almacén), de los cuales se deja soportes a en el formato GFI-FT-016 Conciliación propiedad, planta y equipo, y los ajustes que se generen.

- **Cuentas por pagar**

Reconocimiento: Código 2401- Representa el valor de las obligaciones contraídas por la entidad con terceros por concepto de a) la adquisición de bienes o servicios de proveedores nacionales, en desarrollo de sus actividades y b) la adquisición de bienes y servicios para proyectos de inversión específicos.

Medición inicial: Se clasifica en la categoría de costo, su medición inicial se hará por el valor de la transacción como un valor de entrada observable y específico para la entidad.

Medición posterior: Con posterioridad al reconocimiento, las cuentas por pagar por adquisición de bienes y servicios nacionales se mantendrán por el valor de la transacción inicial.

Se dejará de reconocer una cuenta por pagar cuando se extingan las obligaciones que la originaron, esto es, cuando la obligación se pague, expire, el acreedor renuncie a ella o se transfiera a un tercero. La diferencia entre el valor en libros de la cuenta por pagar que se da de baja y la contraprestación pagada, incluyendo cualquier activo transferido diferente del efectivo o pasivo asumido, se reconocerá como ingreso o gasto en el resultado del periodo. Cuando el acreedor renuncie al derecho de cobro o un tercero asuma la obligación de pago, la entidad aplicará la Norma de ingresos de transacciones sin contraprestación.

Revelaciones: La entidad revelará información relativa al valor en libros y a las condiciones de la cuenta por pagar, tales como: beneficiario, monto de la obligación, vencimiento, restricciones que estas le impongan a la entidad. Así mismo, revelará el valor de las cuentas por pagar que se hayan dado de baja por causas distintas a su pago, motivos de las infracciones o incumplimientos que dan origen a intereses o sanciones.

- **Beneficios a empleados y plan de activos**

  Reconocimiento: Código 2511- Representa el valor de las obligaciones por pagar a los empleados originadas por los servicios que estos han prestado a la entidad durante el periodo contable y cuya obligación de pago vence dentro de los 12 meses siguientes al cierre del mismo.

  Hacen parte de dichos beneficios, los sueldos, las prestaciones sociales, y los aportes a la seguridad social sobre la nómina para riesgos laborales y a la caja de compensación familiar.

  Los beneficios a los empleados a corto plazo se reconocerán como un gasto o costo y como un pasivo cuando la entidad consuma el beneficio económico o el potencial de servicio procedente del servicio prestado por el empleado a cambio de los beneficios otorgados. Los beneficios a empleados a corto plazo que no se paguen mensualmente se reconocerán en cada mes por el valor de la alícuota correspondiente al porcentaje del servicio prestado durante el mes.

  En caso de que la entidad efectúe pagos por beneficios a corto plazo que estén condicionados al cumplimiento de determinados requisitos por parte del empleado y este no los haya cumplido parcial o totalmente, o la cantidad pagada supere el valor de la obligación, la entidad reconocerá un activo por dichos beneficios.

  Medición inicial: Se clasifica en la categoría de costo, su medición inicial se hará por el valor del cálculo de la alícuota correspondiente al porcentaje del servicio prestado durante el mes, como un valor de entrada observable y específico para la entidad.

  Medición posterior: Con posterioridad al reconocimiento, las cuentas por pagar por concepto de beneficios a los empleados a corto plazo se mantendrán por el valor de la transacción inicial.

  Como los beneficios a los empleados no son cancelados de forma mensual, la entidad calcula, de forma automática, en esta misma periodicidad las prestaciones sociales a través del sistema administrativo SIGEP, el cual se encuentra previamente parame-trizado con base en los factores fijados por la normatividad laboral vigente aplicable para la entidad para la administración de la nómina.

  Revelaciones: La entidad revelará, como mínimo, la siguiente información sobre beneficios a los empleados a corto plazo: por nivel jerárquico la naturaleza, cuantía y metodología que sustenta la estimación de los beneficios a corto plazo.

  Los saldos finales del mes son conciliados entre Secretaría General – Gestión Financiera (Contabilidad y Pagaduría) y Secretaría General – Gestión de talento humano (Nómina) de los cuales se deja el formato GFI-FT-017 Conciliación pago por cuenta de terceros y provisiones de nómina, y los ajustes que se generen.

- **Provisiones**

Reconocimiento: Código 2701- Representa el valor estimado de las obligaciones originadas por litigios y demandas en contra de la entidad, con respecto a las cuales se ha establecido que, para cancelarlas, existe la probabilidad de que la entidad tenga que desprenderse de recursos que incorporan un potencial de servicio o beneficios económicos y pueda realizarse una estimación fiable del valor de la obligación.

La entidad reconocerá una provisión cuando se cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones: a) tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de un suceso pasado; b) probablemente, debe desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos o potencial de servicio para cancelar la obligación y c) puede hacerse una estimación fiable del valor de la obligación.

Las obligaciones pueden ser probables, posibles o remotas. Una obligación es probable cuando la probabilidad de ocurrencia es más alta que la probabilidad de que no ocurra, lo cual conlleva al reconocimiento de una provisión. Una obligación es posible cuando la probabilidad de ocurrencia es menor que la probabilidad de no ocurrencia, lo cual conlleva a la revelación de un pasivo contingente. Una obligación es remota cuando la probabilidad de ocurrencia del evento es prácticamente nula, en este caso no se reconocerá un pasivo ni será necesaria su revelación como pasivo contingente.

Medición inicial: Se clasifica en la categoría de costo, su medición inicial se hará por el valor de la provisión como un valor de entrada observable y específico para la entidad.
Las provisiones se medirán por el valor que refleje la mejor estimación del desembolso que se requeriría para cancelar la obligación presente o para transferirla a un tercero en la fecha de presentación. Dicha estimación tendrá en cuenta los desenlaces asociados de mayor probabilidad, la experiencia que se tenga en operaciones similares, los riesgos e incertidumbres y los informes de expertos, entre otros.

Medición posterior: Con posterioridad al reconocimiento, las provisiones por litigios y demandas se mantendrán por el valor de la provisión inicial.

Las provisiones se revisarán como mínimo al final del periodo contable o cuando se tenga evidencia de que el valor ha cambiado sustancialmente, y se ajustarán afectando el resultado del periodo para reflejar la mejor estimación disponible.

Revelaciones: La entidad revelará información relativa al valor en libros y a las condiciones de las provisiones, tales como: beneficiario, monto de la provisión, naturaleza o concepto que la origina, las adiciones realizadas durante el periodo, incluidos los ajustes procedentes de los cambios en la medición del valor descontado; los valores cargados contra la provisión durante el periodo; y los valores no utilizados que hayan sido objeto de liquidación o reversión en el periodo.

Los saldos finales del mes son conciliados entre Secretaría General – Gestión financiera (Contabilidad) y la Asesoría Jurídica, de los cuales se deja el acta respectiva y los ajustes que se generen.

- **Ingresos**

  Se reconocerán como ingresos, los incrementos en los beneficios económicos o en el potencial de servicio producidos a lo largo del periodo contable (bien en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como salidas o decrementos de los pasivos) que dan como resultado aumentos del patrimonio y que no están relacionados con los aportes para la creación de la entidad. Para que el ingreso se pueda reconocer, la partida debe medirse fiablemente.

  Esto significa que el reconocimiento del ingreso ocurre simultáneamente con el reconocimiento de incrementos en el valor de los activos o con la disminución de los pasivos; por ejemplo, el bienes o servicios, o junto con la disminución en los pasivos resultado de la renuncia o extinción del derecho de cobro por parte del acreedor.

  La aplicación del principio de Devengo es coherente con la condición de que el ingreso se reconoce si ha surgido un incremento en el potencial de servicio de un activo o en los beneficios económicos, dado que tiene como objetivo restringir el reconocimiento solo a aquellas partidas que, además de poder medirse con fiabilidad, poseen un grado de certidumbre suficiente.

- **Gastos**

  Se reconocerán como costos o gastos, los decrementos en los beneficios económicos o en el potencial de servicio relacionados con la salida o la disminución del valor de los activos o con el incremento en los pasivos, cuando el costo o el gasto pueda medirse con fiabilidad.

  Esto significa que el reconocimiento de los costos y los gastos ocurre simultáneamente con el reconocimiento de aumentos en los pasivos o disminuciones en los activos; por ejemplo, el devengo de salarios o la depreciación de los bienes.

  Si el potencial de servicio de un activo o los beneficios económicos que provienen del mismo cubren más de un periodo contable, los costos y gastos se reconocerán utilizando procedimientos sistemáticos y racionales de distribución. Esto es necesario para el reconocimiento de los costos y gastos relacionados con el uso de activos, tales como propiedades, planta y equipo e intangibles. En estos casos, el costo o gasto correspondiente se denomina depreciación o amortización. Los procedimientos de distribución estarán diseñados a fin de que se reconozca el costo o gasto en los periodos contables en que se consuma el potencial de servicio o se generen los beneficios económicos relacionados con estos recursos.

- **LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD**

  NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS
  NOTA 8. PRESTAMOS POR COBRAR
  NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES
  NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES

NOTA 13 PROPIEDADES DE INVERSIÓN
NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS
NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS
NOTA 17. ARRENDAMIENTOS
NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN
NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA
NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR
NOTA 24. OTROS PASIVOS
NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGE
NOTA 30. COSTOS DE VENTAS
NOTA 31. COSTOS DE
NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE
NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES (Fondos de Colpensiones) (No aplica)
NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA (No aplica)
NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS (No aplica)
NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES (No aplica)

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Composición

Codigo	Descripcion	Saldo Final 2020	Saldo Final 2019	Variación Neta
11	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	19.345.449,54	19.538.901,68	(193.452,14)
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	19.345.449,54	19.538.901,68	(193.452,14)

Este grupo incluye las cuentas representativas de los recursos de liquidez inmediata como lo son los depósitos en instituciones financieras.

111005- Cuentas corrientes: corresponde al saldo de la cuenta corriente No.473269994645 administrada por Davivienda, aquí se registra los recursos solicitados a través del SIIF para cubrir las obligaciones correspondientes a descuentos de nómina como seguridad social, parafiscales y el pago de impuestos retenidos por concepto de retención en la fuente e industria y comercio.

El saldo de $19.345.449,54, es igual tanto en el auxiliar como en el extracto, lo que se puede evidenciar en la respectiva conciliación bancaria del mes de diciembre, esta cifra la conforman los siguientes conceptos:

Valores que representan el saldo de Bancos	
NC aplicada por Davivienda por servicios bancarios	46.570,54
Descuentos nomina de diciembre crédito compensar	4.887.610,00
Descuentos nomina de diciembre AFC Davivienda	3.285.000,00
Descuentos nomina de diciembre cooperativa corveica	2.043.891,00
Descuentos nomina de diciembre Libranzas davivienda	1.905.000,00
Descuentos nomina de diciembre pensiones voluntarias dafuturo	507.000,00
Descuentos nomina de diciembre embargo civil	231.993,00
Descuentos nomina de diciembre emermedica	183.085,00
Servicio de telefonia Tigo	114.431,00
Descuentos nomina de diciembre credito compensar	6.140.869,00
Total	19.345.449,54

Se elaboran conciliaciones bancarias mensuales y se registraron los ajustes que se generaron en la elaboración de las mismas, por lo tanto, a diciembre no se encuentran valores por depurar.

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS (No aplica)

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Composición

Codigo	Descripcion	Saldo Cte 2020	Saldo No Cte 2020	Saldo Final 2020	Saldo Cte 2019	Saldo No Cte 2019	Saldo Final 2019	Variación Neta
13	CUENTAS POR COBRAR	15.812.575,00	9.125.352,00	24.937.927,00	7.920.544,00	10.030.251,00	17.950.795,00	6.987.132,00
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	15.812.575,00	9.125.352,00	24.937.927,00	7.920.544,00	10.030.251,00	17.950.795,00	6.987.132,00

Este grupo incluye las cuentas que representan el valor de los derechos de cobro de la entidad originados en el desarrollo de su cometido estatal.

138426- Pago por cuenta de terceros: El saldo de $24.937.927.oo agrupa las cuentas por cobrar a las EPS por concepto de incapacidades de funcionarios vinculados por nómina a la Entidad, presento una variación de $6.987.132.oo, como resultado de las nuevas incapacidades generadas durante la vigencia 20120.

su saldo se discrimina sí:

EPS	Normal	A 90 dias	A 180 días	A270 días	A 360 días	Mas de 360
Aliansalud	-	-	-	-	-	3.848.164,00
Compensar	-	137.264,00	-	-	3.193.492,00	1.101.142,00
Famisanar	-	-	-	-	-	43.078,00
Nueva EPS	-	-	-	-	-	2.322.334,00
Positiva	-	-	-	-	-	701.660,00
Saludcoop	-	-	-	-	-	560.595,00
Sanitas	137.264,00	-	3.548.253,00	-	-	548.379,00
Sura Eps	4.720.515,00	3.776.413,00	-	-	299.374,00	-
Total general	4.857.779,00	3.913.677,00	3.548.253,00	-	3.492.866,00	9.125.352,00

NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR (No aplica)

NOTA 9. INVENTARIOS

Composición

Codigo	Descripcion	Saldo Final 2020	Saldo Final 2019	Variación Neta
15	INVENTARIOS	62.811.215,11	40.813.666,47	21.997.548,64
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS	62.811.215,11	40.813.666,47	21.997.548,64

Este grupo incluye las cuentas que representan los activos adquiridos, que se tengan con la intención de transformarse o consumirse en actividades de producción de bienes o prestación de servicios.

1514- Materiales y suministros: El saldo de $62.811.215,11, representa materiales y suministros adquiridos por la UPRA para ser consumidos en el desarrollo de sus funciones administrativas, como papelería, lápices y lapiceros, elementos de oficina, entre otros, que no están disponibles para la venta según lo establecido en el numeral 4.5.1.3 del Manual de Política Contable de la entidad.

Presento una variación de $21.997.548,64 como resultado de la adquisición y entrega para consumo de bienes, durante toda la vigencia para cumplir con el desarrollo de las funciones administrativas de la entidad, las adquisiciones se relacionan en el siguiente cuadro.

Entrada Almacén	Proveedor	Vr Compra 2020
007-2020	Abba Plax S.A.S	28.400,00
009-2020	JM Grupo Empresarial S.A.S	180.000,00
011-2020	Tensoactivos SG S.A.S	45.000,00
012-2020	Fundación Tejido Social Cali	117.500,00
013-2020	Healthumana	645.000,00
014-2020	Induhotel S.A.S	570.460,00
016-2020	Uniples S.A	25.426.308,74
020-2020	Dispapeles S.A.S	663.010,18
021-2020	Cencosud Colombia S.A.	607.116,00
022-2020	Caja Colombiana de Subsidio Familiar	1.277.480,00
	Total	29.560.274,92

- Revelaciones adicionales:
    - El método de valuación utilizados para estos es bienes es el PESP (primeras en entrar primeras en salir).
    - Durante este periodo no se presentaron circunstancias o eventos que hayan producido la reversión del deterioro de los inventarios.

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Composición

Codigo	Descripcion	Saldo Final 2020	Saldo Final 2019	Variación Neta
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	623.917.536,23	854.864.505,04	(230.946.968,81)
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	-	406.392.575,00	(406.392.575,00)
1637	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	154.067.919,38	11.250.199,80	142.817.719,58
1645	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	42.456.000,00	42.456.000,00	-
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	15.602.914,24	15.602.914,24	-
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	177.838.566,15	187.755.244,85	(9.916.678,70)
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	1.886.968.718,39	1.502.777.184,27	384.191.534,12
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	78.950.000,00	157.900.000,00	(78.950.000,00)
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y	- 1.731.966.581,93	(1.469.269.613,12)	(262.696.968,81)

Este grupo incluye las cuentas que representan el valor de los bienes tangibles de propiedad de la entidad, utilizados en la prestación de servicios y para propósitos administrativos, no se espera venderlos en el curso de las actividades ordinarias de la entidad y se prevé usarlos durante más de un periodo contable y son en su totalidad muebles.

10.1. Detalle saldos y movimientos PPE - Muebles

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	MAQUINARIA Y EQUIPO	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	**42.456.000**	**15.602.914**	**191.461.445**	**1.916.713.759**	**157.900.000**	**2.324.134.118**
+ ENTRADAS (DB):	-	-	-	31.750.000	-	31.750.000
Adquisiciones en compras			-	31.750.000	-	31.750.000
Adquisiciones en permutas						-
Donaciones recibidas						-
Sustitución de componentes						-
Otras entradas de bienes muebles						-
- SALIDAS (CR):	-	-	-	-	-	-
Disposiciones (enajenaciones)						-
Baja en cuentas						-
Sustitución de componentes						-
Otras salidas de bienes muebles						-
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	**42.456.000**	**15.602.914**	**191.461.445**	**1.948.463.759**	**157.900.000**	**2.355.884.118**
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	-	-	-	-	-	-
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)						-
- Salida por traslado de cuentas (CR)						-
+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas						-
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)						-
= SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)	**42.456.000**	**15.602.914**	**191.461.445**	**1.948.463.759**	**157.900.000**	**2.355.884.118**
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	**20.054.896**	**6.762.409**	**182.271.941**	**1.428.624.013**	**94.253.322**	**1.731.966.582**
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	17.265.905	5.763.517	179.737.090	1.184.157.169	82.345.932	1.469.269.613
+ Depreciación aplicada vigencia actual	2.788.991	998.892	2.534.851	244.466.844	11.907.390	262.696.968
+ Depreciación ajustada por traslado de otros conceptos						-
- Ajustes Depreciación acumulada						-
- Depreciación ajustada por traslado a otros conceptos						-
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	-	-	-	-	-	-
Saldo inicial del Deterioro acumulado						-
+ Deterioro aplicado vigencia actual						-
+ Deterioro ajustado por traslado de otros conceptos						-
- Reversión de deterioro acumulado vigencia actual						-
- Reversión de deterioro acumulado por traslado a otros conceptos						-
VALOR EN LIBROS = (Saldo final - DA - DE)	**22.401.104**	**8.840.505**	**9.189.504**	**519.839.746**	**63.646.678**	**623.917.537**
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	47%	43%	95%	73%	60%	74%
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0%	0%	0%	0%	0%	0%

1635- Bienes Muebles en Bodega: El valor corresponde a bienes adquiridos como nuevos, el saldo de $0,00 y la variación negativa de $406.392.575,00 obedece a la entrega para uso de los bienes adquiridos por parte de la oficina de recursos tecnológicos y almacén.

1637- Propiedad Planta y Equipo no Explotado: bienes no explotados, el valor de $ 154.067.919,38 corresponde a puestos de trabajo, equipos de comunicación, equipos de computación y equipos de transporte que no se encuentran al final del periodo en uso, devueltos por los funcionarios de la entidad, presenta una variación $142.817.719,58 como resultado de las devoluciones, la cuenta mas representativa es el equipo de transporte por valor de $78.950.000,00 como se observa en el siguiente cuadro.

Codigo	Descripcion	Saldo Final 2020	Saldo Final 2019	Variación Neta
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	623.917.536,23	854.864.505,04	(230.946.968,81)
163709	Muebles, enseres y equipo de oficina	13.622.878,70	3.706.200,00	9.916.678,70
163710	Equipos de comunicación y computación	61.495.040,68	7.543.999,80	53.951.040,88
163711	Equipos de transporte, tracción y elevación	78.950.000,00	-	78.950.000,00

164512- Plantas ductos y Túneles: El valor de $42.456.000.00 corresponde al sistema de regulación de energía eléctrica que se utiliza como respaldo para los cortes que se puedan presentar en el servicio público ordinario, esta cuenta no presenta variación para el periodo.

1655- Maquinaria y Equipo: El valor de $15.602.914,24 corresponde a GPS con sus correspondientes accesorios utilizados por los funcionarios del área misional en los trabajos de campo. Están cuantificados en $11.939.827,96 y La cuenta no presenta variación para el periodo

Los equipos de centros de control del grupo maquinaria y equipo, por valor de $4.425.600.00 corresponde a dispositivos de lectura biométrica adquiridos para el control del acceso del personal interno y externo a las instalaciones de la entidad, esta cuenta no presenta variación para el periodo.

1665- Muebles y enseres y Equipo de Oficina: esta cuenta la componen los Muebles y enseres con un saldo de $176.214.566.15 corresponde a escritorios, sillas y archivadores de varios tipos, necesarios para el desarrollo administrativo y misional de la entidad, presenta una variación negativa de $9.916.678,07 producto de la devolución de bienes a la cuenta de no explotados en almacén. Los Equipos y máquinas de oficina por valor de $1.624.000,00 corresponde a una destructora y una cortadora de papel, esta cuenta no presento variación para el periodo.

1670- Equipo de comunicación y Computación: Esta cuenta la componen los Equipos de Comunicación por valor de $ 361.864.874.39, corresponde a teléfonos, videobeam, cámaras fotográficas, grabadoras, entre otros elementos utilizados por la entidad para el desarrollo de su actividad administrativa y misional, presenta una variación de $37.676.123,40 como resultado de la entrega de bienes para uso que se encontraban como nuevos en almacén.

Los Equipos de computación por valor de $1.525.103.844,00 corresponde a computadores, servidores y demás equipos de sistemas necesarios para el desarrollo de la actividad administrativa y misional de la entidad, presenta una variación de $346.515.410, como resultado de la entrega de bienes para uso que se

encontraban como nuevos en almacén. Esta cifra es equivalente con la disminución de la cuenta 163710 bienes en bodega.

Para esta vigencia se adquirieron equipos de Computación nuevos por valor de $31.750.000,00 con la empresa Tecnophone Colombia SAS y se registraron con la entrada a almacén EA-23-2020 del 26 de noviembre de 2020, los mismo fueron entregados bajo responsabilidad a los funcionarios para uso.

167502- Terrestre: El valor de $78.950.000,00, corresponde a los vehículos identificados con placas OCK359 y OCK360 al servicio de la dirección y la secretaría general de la institución, esta cuenta presenta variación negativa de $78.950.000,00 por que uno de los mismo esta registrado en la cuenta de no explotados, ya que no está siendo usado por falta de personal que lo opere.

10.2. Estimaciones

- El método de depreciación utilizado para este periodo es el de línea recta.
- Para el rubro propiedades, planta y equipo, se han establecido las vidas útiles definidas con anterioridad por el mismo régimen de contabilidad de la CGN descritos en la siguiente tabla, así como el porcentaje o forma de determinar su valor residual.

Activos Depreciables	Años de vida útil	Valor Residual
Edificaciones	50	200%
Plantas, ductos y túneles	15	2%
Maquinaria y equipo	15	1%
Equipo médico y científico	10	1%
Muebles, enseres y equipo de oficina	10	1%
Equipos de transporte, tracción y elevación	10	25%
Equipos de comunicación	10	1%
Equipos de computación	5	1%

- Para este periodo no hubo cambios en la estimación de la vida útil, del valor residual y de los costos estimados de desmantelamiento, ni en el método de depreciación

10.3. Revelaciones adicionales:

- Para el cierre de la vigencia se encuentran bienes totalmente depreciados que cumplieron con su vida útil estimada, pero aún se encuentran en uso por parte de la entidad, lo anterior debido al programa de mantenimiento que se maneja en cada vigencia, dos en el año, que conservan el buen estado de los bienes. Dentro de estos bienes se encuentran computadores de escritorio y portátiles, Tablet, Discos, impresoras, plotter, escáner, servidores y acces point.

- Al final del periodo se realizó una verificación de los bienes y se determinó en la misma que ninguno presenta un deterioro significativo que ameritara su valoración.
- El control y administración de los bienes de propiedad planta y equipo se lleva a cabo en una aplicación interna que opera almacén con el seguimiento de recursos físicos y contabilidad, se esta pendiente de la entrada en operación del modulo de administración de bienes que está desarrollando el Ministerio de hacienda en el SIIF.

NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO HISTÓRICOS Y CULTURALE (No aplica)

NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES (No aplica)

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN (No aplica)

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

Composición

Codigo	Descripcion	Saldo Final 2020	Saldo Final 2019	Variación Neta
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	3.646.275.802,41	2.754.838.223,52	891.437.578,89
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS	- 1.115.325.592,95	(419.701.856,00)	(695.623.736,95)

197007- Licencias: El valor de $3.646.275.802,41 corresponde a licencias e imágenes satelitales necesarios para el desarrollo administrativo y misional de la entidad, presenta una variación negativa de $891.437.578,89 como resultado de la adquisición y actualización licencias necesarias para el trámite administrativo de la entidad.

Para el 2020 se realizaron adquisiciones de licencias por un valor de $971.442.057,58, necesarias para el procesamiento y análisis de datos, a su vez se constituyen en una herramienta de comunicación que permiten la coordinación y administración de la información, que hace eficiente el ejercicio del cumplimiento de la misión institucional de la entidad. Estas se discriminan en la siguiente tabla:

Descripción Licencia	Proveedor	Entrada	Vida Util	Costo
Licenciamiento Ilimitado de Software ESRI Modalidad ELA_ORDEN DE COMPRA 45835	ESRI COLOMBIA SAS	EA-1-2020	365	500.000.000,00
Office 365 Plan E1 Archiving Shrd Svr Qualified_Licencias Correo electrónico	SoftwareONE Colombia S.A.S	EA-2-2020	365	114.745.546,70
Office 365 Plan E1 Archiving Shrd Svr Qualified.	IG SERVICES SAS	EA-4-2020	365	52.475.096,80
Renovación del licenciamiento Adobe Cretative Cloud for Teams para la UPRA-L0224	SOFTWARE IT SAS	EA-10-2020	365	3.660.000,00
Renovación del licenciamiento Adobe Cretative Cloud for Teams para la UPRA-L0225	SOFTWARE IT SAS	EA-10-2020	365	3.660.000,00
Renovación del licenciamiento Adobe Cretative Cloud for Teams para la UPRA-L0226	SOFTWARE IT SAS	EA-10-2020	365	3.660.000,00
WinPro 10 Upgrd OLP NL Gov. Windows 10 Proffesional L227, equipo 00008	DELL Colombia Inc.	EA-17-2020		123.682.141,04
Renovar el licenciamiento del software SAS Server de la UPRA	SAS INSTITUTE COLOMBIA S.A.S	EA-18-2020	365	87.728.107,00
SOLUCIÓN QUE PERMITA LA AUTENTICACIÓN Y ACCESO SEGURO CON LAS CREDENCIALES DEL DIRECTORIO ACTIVO DESDE INTERNET HACIA LOS SERVICIOS DE LA RED LAN DE LA UPRA. (TIC-199-2020)-Licencia ONEGATE-L421	SUNTIC S.A.S.	EA-27-2020	180	9.933.840,00
Microsoft®SharePointServer License/SoftwareAssurancePack Government OLP 1License NoLevel-L422	CONTROLES EMPRESARIALES LTDA	EA-28-2020	0	35.948.663,02
Microsoft®SharePointServer License/SoftwareAssurancePack Government OLP 1License NoLevel-L423	CONTROLES EMPRESARIALES LTDA	EA-28-2020	0	35.948.663,02
			TOTAL	971.442.057,58

Para esta misma vigencia se terminaron de amortizar licencias adquiridas en 2019 para una vigencia de un año, las cuales se relacionan en la siguiente tabla:

Descripción Licencia	Proveedor	Entrada	Vida Util	Costo
Licenciasd G suite Basic año por usuario (Vigencia del 26 de marzo de 2019 al 25 de marzo de 2020	EFORCERS S.A	'002-2019	365	27.648.090,00
Licencias G suite Bussines año por usuario (Vigencia del 26 de marzo de 2019 al 25 de marzo de 2020	EFORCERS S.A	'002-2019	365	44.236.944,00
Licencias Smartkey en la nube (Vigencia del 26 de marzo de 2019 al 25 de marzo de 2020	EFORCERS S.A	'002-2019	365	8.119.444,69
			TOTAL	80.004.478,69

- El método de amortización utilizados es el del cálculo de la alícuota mensual, en donde se divide el costo del intangible por el número de meses de vida útil.
- las vidas útiles y el número de licencias se relacionan así:

Vida Util	Cantidad
Indefinida	348
180	1
365	9
549	1
1048	1
1095	2
1825	6
3650	2
Total	370

- Para esta vigencia no se implementaron cambios en la estimación de la vida útil y del valor residual, así como los cambios de métodos de amortización.
- La vida útil de los activos intangibles es indefinida cuando lo determina el proveedor y en el caso de las imágenes por que las mismas tienen importancia como registro histórico.
- A continuación se relacionan de los activos intangibles que individualmente son significativos para los Estados Financieros de la entidad.
-

Descripción Licencia	Proveedor	Entrada	Vida Util	Costo	Vr En Libros
SOFTWARE DE GESTION Y ADMINISTRACION DE LA PLATAFORMA DE BACKUPS DE LA UPRA	SOLUCIONES TCNOLOGÍA	'2310-2015	Indefinida	112.025.397,00	112.025.397,00
LICENCIA DE WINDOWS SERVER DATACENTER EDITION 2012 R2	SOLUCIONES TCNOLOGÍA	'2309-2015	Indefinida	96.618.609,00	96.618.609,00
Licencia perpetuas de Software FOREST BMPSc Básica 4,0,4. Servicios de Desarrollo de documentos según contrato 247 de 2015,	MACROPROYECTOS SAS	'4-2016	Indefinida	665.000.000,00	665.000.000,00
TRAPS ADVANCE ENDPOINT PROTECTION FOR A DEV-L0220	NETDATA COLOMBIA SA	22-2019	1095	122.276.732,00	80.847.811,84
Licenciamiento Ilimitado de Software ESRI Modalidad ELA_ORDEN DE COMPRA 45835	ESRI COLOMBIA SAS	1-2020	365	500.000.000,00	123.287.671,23
Office 365 Plan E1 Archiving Shrd Svr Qualified_Licencias Correo electrónico	SoftwareONE Colombia	2-2020	365	114.745.546,70	28.293.422,47
			TOTAL	2.100.666.284,70	1.106.072.911,54

NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS (No aplica)

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS (No aplica)

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS (No aplica)

NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN (No aplica)

NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA (No aplica)

NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR (No aplica)

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Composición

Codigo	Descripcion	Saldo Final 2020	Saldo Final 2019	Variación Neta
24	CUENTAS POR PAGAR	346.345.502,73	944.851.863,04	(598.506.360,31)
2401	NACIONALES	-	630.007.447,01	(630.007.447,01)
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	-	4.130.261,99	(4.130.261,99)
2424	DESCUENTOS DE NOMINA	55.865.226,00	55.634.544,04	230.681,96
2436	TIMBRE	188.838.533,00	236.510.310,00	(47.671.777,00)
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	101.641.743,73	18.569.300,00	83.072.443,73

- **2401-** Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales: Corresponde a las obligaciones que se adquieren cuando se requiere de la prestación de un servicio o la compra de un bien, Para esta vigencia el saldo es de $0,00 con una variación negativa de $630.007.447,01 producto de la cancelación de todas las obligaciones al cierre del 31 de diciembre.

- **2407-** Recursos a favor de terceros: Corresponde a recaudos por clasificar de los reintegros consignados en el DTN por parte de las entidades que realizan algún tipo de reintegro a nombre de la UPRA. El saldo es de $0,00 y su variación negativa es de $4.130.261,99 como resultado de la aplicación de los reintegros a favor de la UPRA al cierre del periodo.

- **2424-** Descuentos de Nómina: Corresponde a los descuentos efectuados sobre el pago de la nómina de los funcionarios del mes de diciembre, estos son consignados a las cuentas de los beneficiarios de las deducciones en el mes de enero de 2021, en el siguiente cuadro se detallan:

Codigo	Descripcion	Saldo Final 2020	Saldo Final 2019	Variación Neta
2424	DESCUENTOS DE NOMINA	55.865.226,00	55.634.544,04	230.681,96
242401	Aportes a fondos pensionales	20.683.723,00	21.196.483,00	(512.760,00)
242402	Aportes a seguridad social en salud	16.430.823,00	15.557.554,00	873.269,00
242405	Cooperativas	2.043.891,00	2.103.920,00	(60.029,00)
242407	Libranzas	12.933.479,00	11.114.149,00	1.819.330,00
242408	Contratos de medicina prepagada	256.317,00	279.001,04	(22.684,04)
242411	Embargos judiciales	231.993,00	222.080,00	9.913,00
242413	Cuentas de ahorro para el fomento de la construcción (afc)	3.285.000,00	5.161.357,00	(1.876.357,00)

- **2436-** Retención en la fuente e impuesto de timbre: Corresponde a las deducciones efectuadas en el pago de las obligaciones contraídas con terceros por concepto de salarios, honorarios, servicios, compras, iva e ica. Estos son consignados de acuerdo a su obligatoriedad de forma mensual o bimensual a la DIAN y a la Secretaria de Hacienda Distrital, en el siguiente cuadro se detallan:

Codigo	Descripcion	Saldo Final 2020	Saldo Final 2019	Variación Neta
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	188.838.533,00	236.510.310,00	(47.671.777,00)
243603	Honorarios	3.103.511,00	24.212.009,00	(21.108.498,00)
243605	Servicios	5.774.170,00	2.369.631,00	3.404.539,00
243606	Arrendamientos	27.135,00	88.060,00	(60.925,00)
243608	Compras	5.961.677,00	16.582.396,00	(10.620.719,00)
243615	Rentas de trabajo	103.210.119,00	111.709.755,00	(8.499.636,00)
243625	Impuesto a las ventas retenido.	15.947.842,00	33.280.320,00	(17.332.478,00)
243627	Retención de impuesto de industria y comercio por compras	54.814.079,00	48.268.139,00	6.545.940,00

- **2490-** Otras Cuentas por Pagar: Corresponde a los aportes patronales sobre la nómina del mes de diciembre a la ESAP, Institutos técnicos, ICBF y Sena, los cuales son cancelados con la planilla en el mes de enero del 2021 por una cuantía de $5.440.900,00 y $12.686.400,00.

  También corresponden a obligaciones contraídas por concepto de honorarios y servicios, que no se cancelaron en el cierre de la vigencia por falta de PAC para el registro de la obligación en el SIIF, estas cuentas quedan pendientes para pago en los primeros meses de la vigencia 2021, en el siguiente cuadro se detallan:

HONORARIOS		
Identificacion	**Descripcion**	**Saldo Final**
TER 80091550	CAMILO ALBERTO ALDANA DOMINGUEZ	1.623.300,00
TER 60323839	NILSA DE LA ENCARNACION MONTENEGRO	5.190.367,00
TER 53038080	DIANA PATRICIA MURILLO CALDERON	2.550.900,00
TER 39566198	LILIANA RUIZ BARRIOS	4.240.000,00
	TOTALES:	13.604.567,00

SERVICIOS		
Identificacion	**Descripcion**	**Saldo Final**
TER 830001113	IMPRENTA NACIONAL DE COLOMBIA	658.600,00
TER 830114921	COLOMBIA MOVIL S A E S P	114.431,00
TER 901328065	UNION TEMPORAL NUBE PUBLICA 2019	69.136.845,73
	TOTALES:	69.909.876,73

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Composición

Codigo	Descripcion	Saldo Final 2020	Saldo Final 2019	Variación Neta
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	962.235.734,00	876.557.737,00	85.677.997,00
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	962.235.734,00	876.557.737,00	85.677.997,00
251104	Vacaciones	404.856.804,00	356.009.035,00	48.847.769,00
251105	Prima de vacaciones	276.220.905,00	242.731.698,00	33.489.207,00
251106	Prima de servicios	91.319.948,00	92.555.827,00	(1.235.879,00)
251107	Prima de navidad	844.840,00	2.832.200,00	(1.987.360,00)
251109	Bonificaciones	97.676.337,00	93.130.375,00	4.545.962,00
251111	Aportes a riesgos laborales	1.800.200,00	1.938.100,00	(137.900,00)
251122	Aportes a fondos pensionales - empleador	43.915.100,00	42.402.016,00	1.513.084,00
251123	Aportes a seguridad social en salud - empleador	31.107.400,00	30.109.386,00	998.014,00
251124	Aportes a cajas de compensación familiar	14.494.200,00	14.849.100,00	(354.900,00)

Este grupo incluye las cuentas que representan las obligaciones generadas por concepto de las retribuciones que la entidad proporciona a sus empleados por los servicios prestados, incluyendo, cuando haya lugar, beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual.

Las obligaciones por concepto de Vacaciones, Prima de vacaciones, Prima de servicios, Prima de navidad y Bonificaciones, corresponden a prestaciones sociales de los funcionarios vinculados en la planta y que están establecidos por la ley, Su estimación se calcula mensualmente para cada uno de los empleados a través del aplicativo que administra la nómina de la entidad SIGEP.

Las obligaciones por concepto de Aportes a riesgos laborales, a fondos pensionales, a seguridad social en salud y Caja de compensación familiar corresponden a la liquidación que se hace sobre la nómina del mes de diciembre y que se cancela en la planilla de seguridad social en el mes de enero de 2021, estos son aportes patronales a cargo de la UPRA, sobre esta liquidación se hace la respectiva conciliación mensual con el funcionario responsable de la liquidación y pago de la nómina.

Para esta vigencia no se reflejan beneficios y plan de activos para largo plazo, por la terminación del vínculo laboral o contractual ni plan de activos posempleo – pensiones y otros.

NOTA 23. PROVISIONES

Composición

Codigo	Descripcion	Saldo Final 2020	Saldo Final 2019	Variación Neta
27	PROVISIONES	-	7.945.715,83	(7.945.715,83)
2790	PROVISIONES DIVERSAS	-	7.945.715,83	(7.945.715,83)
279015	Mecanismos alternativos de solución de conflictos	-	7.945.715,83	(7.945.715,83)

En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan los pasivos a cargo de la entidad que están sujetos a condiciones de incertidumbre en relación con su cuantía y/o vencimiento, siempre que pueda hacerse una estimación fiable del valor de la obligación.
279015- Mecanismos alternativos de solución de conflictos: Para la vigencia termino con un saldo de $0,00 debido a la cancelación de la conciliación extrajudicial adelantada con un funcionario de la entidad por concepto de una comisión en el exterior.

NOTA 24. OTROS PASIVOS (No aplica)

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES (No aplica)

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

26.1. Cuentas de orden deudoras

Codigo	Descripcion	Saldo Final 2020	Saldo Final 2019	Variación Neta
83	DEUDORAS DE CONTROL	9.211.686,00	36.686.706,70	(27.475.020,70)
8315	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	9.211.686,00	36.686.706,70	(27.475.020,70)
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	- 9.211.686,00	(36.686.706,70)	27.475.020,70
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	- 9.211.686,00	(36.686.706,70)	27.475.020,70

En esta denominación, se incluyen las cuentas que permiten controlar las operaciones que la entidad realiza con terceros y que, por su naturaleza, no afectan su situación financiera ni el rendimiento. También incluye las cuentas que permiten ejercer control administrativo sobre bienes y derechos. En este grupo se registran bienes pendientes de retiro, después de haber sido autorizada su baja para ejercer su respectivo control.

Al 31 de diciembre se tienen las siguientes cantidades y valores de bienes, en el grupo de Muebles y Enseres de la propiedad planta y equipo pendientes de retiro de la entidad.

PLACA	NOMBRE DEL BIEN	CTA CONTAB	Fecha_inic_dep	VIDA UTIL	VALOR BIEN
B0447	MODULOS	831510001	23/10/2013	3650	1.136.800,00
B0448	PUERTAS	831510001	23/10/2013	3650	754.000,00
B0449	MODULOS	831510001	23/10/2013	3650	1.183.200,00
B0450	PUERTAS	831510001	23/10/2013	3650	754.000,00
B0603	VERTEBRA	831510001	29/11/2013	3650	3.179.686,00
B0742	PORTATIL Sta	831510001	08/07/2014	3650	2.204.000,00
				TOTAL	9.211.686,00

26.2. Cuentas de orden acreedoras

Codigo	Descripcion	Saldo Final 2020	Saldo Final 2019	Variación Neta
91	PASIVOS CONTINGENTES	666.003.833,00	653.588.423,00	12.415.410,00
9120	SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	666.003.833,00	653.588.423,00	12.415.410,00
99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	- 666.003.833,00	(653.588.423,00)	(12.415.410,00)
9905	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	- 666.003.833,00	(653.588.423,00)	(12.415.410,00)

En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan obligaciones posibles surgidas a raíz de sucesos pasados, cuya existencia quedará confirmada solo si llegan a ocurrir o si no llegan a ocurrir uno o más sucesos futuros inciertos que no estén enteramente bajo el control de la entidad. Un pasivo contingente también corresponde a toda obligación presente, surgida a raíz de sucesos pasados, pero no reconocida en los estados financieros, bien sea porque no es probable que, por la existencia de la misma y para satisfacerla, se requiera que la entidad tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos o potencial de servicio, o bien sea porque no puede estimarse el valor de la obligación con la suficiente fiabilidad. La entidad registra los pasivos contingentes en cuentas de orden acreedoras cuando es posible realizar una medición.

El valor de $666.003.833,00 representa el proceso judicial No. 25000234200020180097000 interpuesto en el Tribunal Administrativo de Cundinamarca Sección 2. Nulidad y restablecimiento del derecho, por un exfuncionario el cual se encuentra en etapa de fijación de litigio, al cual se le aplica la metodología eKogui de la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado – ANDJE.

NOTA 27. PATRIMONIO

Composición

Codigo	Descripcion	Saldo Final 2020	Saldo Final 2019	Variación Neta
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	2.425.805.770,34	1.705.132.585,42	720.673.184,92
3105	CAPITAL FISCAL	1.365.653.479,08	1.365.653.479,08	-
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	336.100.617,34	632.048.645,33	(295.948.027,99)
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	724.051.673,92	(292.569.538,99)	1.016.621.212,91

Aquí se incluyen las cuentas que representan los recursos destinados para la creación y desarrollo de la entidad, los resultados acumulados de vigencias anteriores, entre otros.

3105- Capital fiscal: A 31 de diciembre de 2020 la cuenta refleja un valor de $1.365.653.479,08 correspondiente a la acumulación del resultado de las vigencias anteriores, desde al año 2012 hasta el año 2018, así como las provisiones depreciaciones y amortizaciones calculadas como aplicación al anterior Régimen de Contabilidad Pública vigente hasta el 31 de diciembre de 2017, que se reclasificaban al inicio de cada periodo contable, esta cuenta no sufre variación para el periodo.

3109- Resultado de ejercicios anteriores: A 31 de diciembre de 2020 la cuenta refleja un valor de $336.100.617,34 correspondiente al traslado de los saldos a 31 de diciembre de 2018, de las cuentas patrimoniales de resultado del ejercicio e impacto por transición al nuevo marco normativo, según

directiva dada en el instructivo 001 del 18 de diciembre de 2018 y por el traslado al inicio de cada año del resultado del ejercicio de la vigencia inmediatamente anterior.

3110- Resultado del Ejercicio: A 31 de diciembre de 2020 la cuenta refleja un valor de ($724.051.673,92), corresponde al registro del resultado de la diferencia entre los ingresos $ 28.435.803.213,65 del grupo 4 menos los gastos $27.711.751.539,73 del grupo 5 acumulados durante toda la vigencia 2020.

El Excedente para la vigencia 2020 se ve afectado principalmente por la constitución de $630.007.447.01 como cuentas por pagar por adquisición de bienes y servicios de la vigencia 2019 para pago en la vigencia 2020, esto hace que este año se afectara una cuenta de ingreso contra la cancelación del pasivo.

NOTA 28. INGRESOS

Composición

Codigo	Descripcion	Saldo Final 2020	Saldo Final 2019	Variación Neta
47	OPERACIONES INTERISTITUCIONALES	28.431.262.707,01	24.513.763.583,56	3.917.499.123,45
4705	FONDOS RECIBIDOS	27.578.888.197,01	23.363.533.983,56	4.215.354.213,45
470508	Funcionamiento	9.303.738.063,50	8.826.013.800,52	477.724.262,98
470510	Inversión	18.275.150.133,51	14.537.520.183,04	3.737.629.950,47
4722	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	852.374.510,00	1.150.229.600,00	(297.855.090,00)
472201	Cruce de cuentas	794.206.000,00	1.114.564.000,00	(320.358.000,00)
472203	Cuota de fiscalización y auditaje	58.168.510,00	35.665.600,00	22.502.910,00

470508- Funcionamiento: El valor de $ 9.303.738.063,50 representa los ingresos obtenidos para cubrir los gastos administrativos, como funcionamiento y gastos generales, necesarios para el desarrollo administrativo de la entidad. Es de resaltar que la entidad no genera recursos propios por lo que la totalidad de sus ingresos provienen de presupuesto general de la nación, la variación de $477.724.262.98 obedece a una mayor asignación de recursos en el presupuesto general de la nación por parte del Ministerio de Hacienda.

470510- Inversión: El valor de $ 18.275.150.133,51 representa los ingresos obtenidos para cubrir los gastos por concepto de inversión que efectúa la entidad en cumplimiento de su objetivo misional, Esta cuenta presenta una variación de $3.737.629.950.47 como resultado de una mayor asignación de recursos en el presupuesto general de la nación por parte del Ministerio de Hacienda.

472201- Cruce de cuentas: El valor de $794.206.000,00 corresponde a las operaciones realizadas mensualmente con la DIAN en el pago de la Retención en la fuente por el proceso de compensación de deducciones a través del SIIF, generando el traslado de recursos directamente del DTN a la oficina recaudadora de impuestos.

472203- Cuota de fiscalización y auditaje: El valor de $58.168.510,00 corresponde a la cuota de fiscalización que fija la Contraloría General de la República mediante resolución y se cancela bajo

los lineamientos dados por el Ministerio de Hacienda y crédito público. Este valor se refleja simultáneamente como recaudo en la cuenta 472203- Cuota de fiscalización y el pago en la cuenta 512002- Cuota de fiscalización.

Como lo indica el nombre de la cuenta 4722, estas operaciones se hacen automáticamente a través del SIIF sin flujo de efectivo, el proceso abona directamente a las cuentas contables de la DIAN y la Contraloría General de la República.

28.1. Otros Ingresos

Este grupo incluye las cuentas que representan ingresos que se dan de forma ocasional por circunstancias ajenas al giro ordinario del ejercicio administrativo, está conformada por las siguientes cuentas:

Codigo	Descripcion	Saldo Final 2020	Saldo Final 2019	Variación Neta
48	OTROS INGRESOS	4.540.506,64	5.608.317,68	(1.067.811,04)
4808	INGRESOS DIVERSOS	4.540.506,64	5.608.317,68	(1.067.811,04)
480826	Recuperaciones	4.518.932,77	5.596.226,00	(1.077.293,23)
480890	Otros ingresos diversos	21.573,87	12.091,68	9.482,19

480826- Recuperaciones: El saldo de $4.518.932.77 corresponde al reintegro de gastos de inversión y funcionamiento por concepto de incapacidades de vigencias anteriores, tiquetes para transporte no utilizados y sobrantes en seguros contratados, en el siguiente cuadro se relacionan estos valores.

COMPROBANTE CONTABLE			DESCRIPCION
Fecha	Numero	HABER	
2020/01/17	507	124.461,00	Ajuste reclasificación comprobantes contables 9 y 10 del 08-01-2020 devolución saldos vigencia anteriores a la previsora, famisanar
2020/05/29	3099	1.840.410,00	Reclsificaciòn Comprobante contable 2790 del 28 de mayo de 2020 se registraron en la cuenta 138490001-Otras cuentas por cobrar que corresponden a la cuenta 480826001-Recuperaciones novatours
2020/06/30	4113	0,77	Reclasificación saldo por calculo en la depreciación acumulada de bienes pendientes de retiro según informe de depreciación del mes de junio
2020/11/30	8575	2.554.061,00	Reclasificación comprobante contable 7853 del 30/11/2020 reintegro incapacidades abonada a la EPS Famisanar que corresponden a Mauricio González - Reclasificación saldo 240720001 Recaudos por clasificar de incapacidades reintegradas por mayor valor.

480890- Otros ingresos diversos: El saldo de $21.573.87 corresponde a valores recaudados para cubrir aproximaciones al cien en la liquidación y pago de la planilla de nómina en los diferentes meses de la vigencia.

NOTA 29. GASTOS

Composición

Este grupo incluye las cuentas que representan los gastos asociados con la actividad de dirección, planeación y apoyo logístico de la entidad, las principales cuentas que la componen son:

Codigo	Descripcion	Saldo Final 2020	Saldo Final 2019	Variación Neta
5	GASTOS	27.711.751.539,73	24.811.941.440,23	2.899.810.099,50
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	26.667.673.481,51	24.158.378.263,40	2.509.295.218,11
53	PROVISIONES	1.038.325.185,22	633.551.969,00	404.773.216,22
57	OPERACIONES INTERISTITUCIONALES	5.708.801,00	10.835.630,00	(5.126.829,00)
58	OTROS GASTOS	44.072,00	9.175.577,83	(9.131.505,83)

La Upra ejecuta todo su presupuesto en el desarrollo de objeto social en el grupo 51 gastos de administración y operación, es decir que no presenta costos en sus operaciones ya que su actividad no está catalogada de forma específica en el marco normativo.

29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas

En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan los gastos asociados con actividades de planificación, organización, dirección, control y apoyo logístico; así como los gastos originados en el desarrollo de la operación básica o principal de la entidad, que no deban ser registrados como gasto público social o como costos.

Codigo	Descripcion	Saldo Final 2020	Saldo Final 2019	Variación Neta
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	26.667.673.481,51	24.158.378.263,40	2.509.295.218,11
5101	SUELDOS Y SALARIOS	4.524.497.956,00	4.242.450.408,00	282.047.548,00
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	11.228.129,00	14.457.742,00	(3.229.613,00)
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	1.125.118.814,00	1.068.330.719,00	56.788.095,00
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	240.484.300,00	226.331.400,00	14.152.900,00
5107	PRESTACIONES SOCIALES	1.653.467.651,00	1.622.956.955,00	30.510.696,00
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	88.406.491,10	122.507.828,00	(34.101.336,90)
5111	GENERALES	18.966.183.630,41	16.825.567.611,40	2.140.616.019,01
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	58.286.510,00	35.775.600,00	22.510.910,00

5101- Sueldos y salarios: El valor de $4.524.497.956,00, es equivalente al 16.97% de los gastos de administración y operación, representa los pagos efectuados por los siguientes conceptos:

Codigo	Descripcion	Saldo Final 2020	Saldo Final 2019	Variación Neta
5101	SUELDOS Y SALARIOS	4.524.497.956,00	4.242.450.408,00	282.047.548,00
510101	Sueldos	4.050.409.789,00	3.812.514.092,00	237.895.697,00
510103	Horas extras y festivos	3.493.393,00	12.517.181,00	(9.023.788,00)
510110	Prima técnica	466.901.572,00	413.416.541,00	53.485.031,00
510123	Auxilio de transporte	1.777.433,00	1.963.281,00	(185.848,00)
510160	Subsidio de alimentación	1.915.769,00	2.039.313,00	(123.544,00)

La variación más representativa está en los sueldos por valor de $237.895.697,00, debido al incremento anual ordenado por el gobierno nacional para los factores salariales de los empleados

públicos. Se observa una disminución en el pago de horas extras y días festivos, auxilio de transporte y subsidio de alimentación, esto debido a la restricción en el horario laboral por la pandemia vivida desde marzo de 2020 y a la desvinculación de un funcionario (Conductor) desde el mes de septiembre.

5102- Contribuciones imputadas: El valor de $11.228.128,00 corresponde a las incapacidades menores a 3 días, otorgadas por las empresas promotoras de salud a los funcionarios de la entidad durante la vigencia, este rubro disminuyo como efecto del trabajo en caso desarrollado desde marzo por la emergencia sanitaria de la pandemia.

5103- Contribuciones Efectivas: El valor de $1.125.118.814,00 representa los pagos efectuados por concepto de aportes patronales al sistema de seguridad social en salud, en los siguientes conceptos:

Codigo	Descripcion	Saldo Final 2020	Saldo Final 2019	Variación Neta
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	1.125.118.814,00	1.068.330.719,00	56.788.095,00
510302	Aportes a cajas de compensación familiar	192.352.352,00	181.006.100,00	11.346.252,00
510303	Cotizaciones a seguridad social en salud	377.606.211,00	358.081.615,00	19.524.596,00
510305	Cotizaciones a riesgos laborales	23.249.400,00	22.434.300,00	815.100,00
510306	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	358.026.992,00	314.781.976,00	43.245.016,00
510307	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual	173.883.859,00	192.026.728,00	(18.142.869,00)

La variación más representativa se da en las cotizaciones al régimen de prima media y al régimen de ahorro individual como resultado del traslado, como afiliados, de los funcionarios de la entidad.

5104- Aportes sobre la nómina: El valor de $240.484.300,00 representa los pagos efectuados por concepto de aportes patronales por los siguientes conceptos:

Codigo	Descripcion	Saldo Final 2020	Saldo Final 2019	Variación Neta
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	240.484.300,00	226.331.400,00	14.152.900,00
510401	Aportes al icbf	144.236.000,00	135.751.100,00	8.484.900,00
510402	Aportes al sena	24.070.400,00	22.650.900,00	1.419.500,00
510403	Aportes a la esap	24.070.400,00	22.650.900,00	1.419.500,00
510404	Aportes a escuelas industriales e institutos técnicos	48.107.500,00	45.278.500,00	2.829.000,00

5107- Prestaciones sociales: El valor de $1.653.467.651,00 representa los pagos y las provisiones efectuadas por concepto prestaciones sociales liquidadas sobre las nóminas de forma mensual para los funcionarios de planta de la entidad, están representadas por los siguientes conceptos:

Codigo	Descripcion	Saldo Final 2020	Saldo Final 2019	Variación Neta
5107	PRESTACIONES SOCIALES	1.653.467.651,00	1.622.956.955,00	30.510.696,00
510701	Vacaciones	306.187.319,00	285.155.727,00	21.031.592,00
510702	Cesantías	403.381.482,00	436.862.811,00	(33.481.329,00)
510704	Prima de vacaciones	205.347.607,00	196.003.856,00	9.343.751,00
510705	Prima de navidad	398.890.065,00	377.439.735,00	21.450.330,00
510706	Prima de servicios	185.113.537,00	179.772.575,00	5.340.962,00
510707	Bonificación especial de recreación	25.262.689,00	24.419.171,00	843.518,00
510795	Otras prestaciones sociales	129.284.952,00	123.303.080,00	5.981.872,00

La cuenta más significativa en su variación son las cesantías que disminuyeron en $33.481.329,00 debido a las vacancias de empleos presentadas en la vigencia y a la causación anticipada inicial para el mes de enero.

5108- Gastos de personal diversos: El valor de $88.406.491,00 representa los pagos efectuados por los siguientes conceptos: capacitación bienestar social y estímulos por valor de $85.858.009,00 y la Dotación y suministro a trabajadores por valor de $2.548.842,10.

5111- Gastos Generales: El valor de $18.96.183.630,41 representa los pagos efectuados por los siguientes conceptos:

Codigo	Descripcion	Saldo Final 2020	Saldo Final 2019	Variación Neta
5111	GENERALES	18.966.183.630,41	16.825.567.611,40	2.140.616.019,01
511114	Materiales y suministros	7.672.726,28	35.469.129,61	(27.796.403,33)
511115	Mantenimiento	52.411.509,40	38.022.280,25	14.389.229,15
511117	Servicios públicos	98.505.554,86	101.324.185,00	(2.818.630,14)
511118	Arrendamiento operativo	1.104.888.082,20	994.539.915,83	110.348.166,37
511119	Viáticos y gastos de viaje	15.611.496,00	333.759.987,00	(318.148.491,00)
511121	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	210.433.810,00	4.439.400,00	205.994.410,00
511123	Comunicaciones y transporte	28.699.310,00	425.842.599,00	(397.143.289,00)
511125	Seguros generales	101.846.516,00	69.695.780,00	32.150.736,00
511146	Combustibles y lubricantes	2.200.375,00	9.501.860,00	(7.301.485,00)
511149	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	52.820.683,77	56.181.026,46	(3.360.342,69)
511155	Elementos de aseo, lavandería y cafetería	1.673.677,17	2.512.332,60	(838.655,43)
511179	Honorarios	16.850.859.246,00	14.145.096.354,00	2.705.762.892,00
511180	Servicios	438.560.643,73	337.936.026,65	100.624.617,08

Dentro de este grupo se observa que las cuentas que mas disminuyeron fueron los viáticos y gastos de viaje con $318.148.491,00 y los gastos por comunicación y transporte por valor de $397.143.289,00, esto debido a la cancelación del traslado de los funcionarios a otras ciudades como consecuencia de la emergencia sanitaria por la pandemia vivida desde marzo.

El rubro que mas aumento fue el de honorarios por valor de $2.705.762.892,00 como consecuencia de la mayor contratación de personal para cubrir las nuevas responsabilidades dadas por el ministerio de agricultura para esta vigencia, como el manejo de la plataforma Agronet.

5120- Impuestos, Contribuciones y Tasas: El valor de $58.286.510,00 representa los pagos efectuados por los siguientes conceptos: cuota de fiscalización y auditaje por valor de $58.168.510,00 y tasas, semaforización pagada por los vehículos de la entidad, por valor de $118.000,00.

29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

Este grupo incluye las cuentas que representan los gastos estimados para reflejar el valor del desgaste o pérdida de la capacidad operacional por el uso de los bienes, su consumo, o deterioro, así como los montos para cubrir posibles pérdidas que están sujetas a condiciones de incertidumbre en relación con su cuantía y/o vencimiento. El grupo está conformado por las siguientes cuentas:

Código	Descripción	Saldo Final 2020	Saldo Final 2019	Variación Neta
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	1.038.325.185,22	633.551.969,00	404.773.216,22
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	262.696.969,58	161.065.698,00	101.631.271,58
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	775.628.215,64	472.486.271,00	303.141.944,64

El saldo de $633.551.969,00 lo integra la cuenta Depreciación de propiedad planta y equipo y la Amortización de activos intangibles, estos registros afectan directamente el resultado del ejercicio de acuerdo al nuevo procedimiento contable del marco normativo. Como se puede observar la amortización de activos intangibles es el mas representativo debido a la alta tecnología necesaria para el manejo la información.

29.3. Operaciones interinstitucionales

Este grupo incluye incluyen las cuentas que representan: a) los fondos entregados en efectivo y/o equivalentes al efectivo por la tesorería centralizada a otras entidades del mismo nivel, para el pago de sus gastos incluidos en el presupuesto; b) las operaciones de enlace realizadas entre la entidad y otras entidades; y c) las operaciones sin flujo de efectivo realizadas entre la entidad y otras entidades, con independencia del sector y nivel al que pertenezcan.

Codigo	Descripcion	Saldo Final 2020	Saldo Final 2019	Variación Neta
57	OPERACIONES INTERISTITUCIONALES	5.708.801,00	10.835.630,00	(5.126.829,00)
5720	OPERACIONES DE ENLACE	5.708.801,00	10.835.630,00	(5.126.829,00)

572080- Recaudos: Operaciones de enlace, refleja un saldo de $5.708.801,00 por concepto de reintegros consignados por terceros al DTN, que según informe de saldos por imputar de SIIF, corresponde a reintegros por gastos de funcionamiento relacionados con incapacidades.

29.4. Otros gastos

Este grupo incluye las cuentas que representan gastos que se dan de forma ocasional por circunstancias ajenas al giro ordinario del ejercicio administrativo, está conformada por las siguientes cuentas:

Codigo	Descripcion	Saldo Final 2020	Saldo Final 2019	Variación Neta
58	OTROS GASTOS	44.072,00	9.175.577,83	(9.131.505,83)
5802	COMISIONES	44.072,00	-	44.072,00
5890	GASTOS DIVERSOS	-	9.175.577,83	(9.175.577,83)

580290- Otras comisiones: refleja un saldo de $44.072,00 con una variación del mismo valor equivalente al 100%, por concepto del pago comisiones bancaria que cobra el banco agrario de Colombia generados en el giro de un embargo judicial descontado en la nómina a un funcionario de la entidad.

589013- Laudos arbitrales y conciliaciones extrajudiciales: El valor de $0 y su variación corresponde al pago total de la conciliación extrajudicial adelantada con un funcionario de la entidad por concepto de una comisión en el exterior.

589019- Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros: El saldo de $0 y su variación corresponde a que no se tramitaron bajas por el Comité Institucional de Gestión y Desarrollo CIGDE.

NOTA 30. COSTOS DE VENTAS (No aplica)

NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN (No aplica)

NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE (No aplica)

NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES (Fondos de Colpensiones) (No aplica)

NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA (No aplica)

NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS (No aplica)

NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES (No aplica)

NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

El principal origen de recursos esta dado en el resultado del ejercicio que fue positivo por valor de $724.051.673,92 y la causación de los gastos por depreciación y amortización que no requieren erogación por valor de $958.320.705,76, este incremento fue suficiente para cubrir los gastos de

administración y operación y para la compra de activos, quedando un remante de $19.345.449,54 que esta representado en el saldo en bancos.

Algunos rubros tienen el siguiente comportamiento:

a) Se efectuaron pagos por la adquisición de propiedades, planta y equipo y activos intangibles por valor de $923.187.578,89.
b) Sa utilizaron recursos para cancelar cuentas por pagar por un valor de $598.506.360,31 en la vigencia.
c) Se efectuaron pagos por la adquisición de bienes y servicios por valor de $206.241.004,15 que se espera amortizar durante la vigencia 2021.
d) El efecto y equivalente al efecto tubo una variación negativa de $193.452,14 lo que efecto el saldo en bancos.

Se da cumplimiento al numeral 3.2 de la Resolución 182 de 2017 que establece que el estado de situación financiera y el estado de resultados, deben presentarse en forma comparativa con el mismo periodo de la vigencia anterior.

Bogotá, enero 12 de 2020

FELIPE FONSECA FINO
Director General

MERCEDES VASQUEZ
Secretaria General

JAIRO ALEXANDER GUTIERREZ
Contador T. P. No. 31106 –T

CERTIFICACION
PUBLICACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

En la ciudad de Bogotá D.C. a los 15 días del mes de enero del año 2021, en cumplimiento de la resolución 182 del 19 de mayo de 2017, que incorpora al Régimen de Contabilidad Pública el procedimiento para la preparación y publicación de los informes financieros y contables mensuales, en especial el numeral 3.3 que establece "*La publicación de los informes financieros y contables mensuales se deberá realizar de acuerdo con lo dispuesto en la Ley 1712 de 2014 y los decretos que la reglamenten*".

Se publican los Estados Financieros de la Unidad de Planificación de Tierras Rurales, Adecuación de Tierras y Usos Agropecuarios, en la cartelera digital de la entidad con corte a diciembre 31 de 2020.

FELIPE FONSECA FINO
Director General

MERCEDES VASQUEZ
Secretaria General

JAIRO ALEXANDER GUTIERREZ
Contador T. P. No. 31106 –T

CERTIFICADO DE ESTADOS FINANCIEROS

Nosotros el Director General, el Secretario General y Contador de la Unidad de Planificación de Tierras Rurales, adecuación de Tierras y Usos Agropecuarios UPRA certificamos que se han preparado los Estados Financieros Básicos: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y las Notas a los Estados Financieros con corte a Diciembre 31 de 2020, en cumplimiento del Régimen de Contabilidad Pública establecido para las Entidades de Gobierno.

Que las cifras incluidas son fielmente tomadas del Sistema Integrado de Información Financiera SIIF II Nación, la información revelada refleja en forma fidedigna la situación financiera, económica, social y ambiental de la UPRA, además se ha verificado las afirmaciones contenidas en los estados contables básicos principalmente las referidas a:

a. Los hechos, transacciones y operaciones han sido reconocidos y realizados por la entidad durante el período contable.
b. Los hechos económicos se reconocen, miden y revelan conforme a lo establecido en el Régimen de Contabilidad Pública.
c. El valor de los activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos, costos y cuentas de orden, ha sido revelado en su totalidad en los estados financieros hasta la fecha de corte.
d. Los activos son recursos controlados de evento pasados de los cuales se espera obtener un potencial de servicios o generar beneficios económicos futuros. Los pasivos representan obligaciones presentes de hechos pasados que implican el desprendimiento de recursos que incorporan beneficios económicos o un potencial de servicios.
e. La información financiera proporcionada, cumple con las características fundamentales y de mejora establecidas en el Marco Normativo para las Entidades de Gobierno.

FELIPE FONSECA FINO
Director General – UPRA

MERCEDES VASQUEZ
Secretaria General

JAIRO ALEXANDER GUTIERREZ RIVEROS
Contador TP 31106-T